



شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries Co.

ملف : Ref :

التاريخ : ٢٠١٩/٥ / ١٥ Date :

السادة/ بورصة النيل
إدارة الإفصاح

تحية طيبة... وبعد

مرفق لسيادتكم صورة من القوائم المالية للشركة ٢٠١٩/٣/٣١ والإيضاحات المتممة لها وكذلك تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات.
برجاء الإستلام وتسليمنا ما يفيد ذلك .

وتفضلوا بقبول وافر الشكر والتقدير،،،

مدير علاقات المستثمرين
أحمد لبيب محمد



شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
" Univert Food Industries "
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في
٣١ مارس ٢٠١٩
وكذا
تقرير الفحص المحدود

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries (شركة مساهمة مصرية)

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعذاله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

فقرة لفت إنتباه

- قررت الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٠٤/١٣ الموافقة على الشطب الإختياري للشركة من البورصة المصرية
- قررت الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٠٤/١٣ الموافقة على فتح حساب أسهم الشطب يتم تكويده بالبورصة المصرية لشراء اسهم المساهمين المتضررين من الشطب في ضوء قواعد القيد والشطب
- قررت الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٠٤/١٣ الموافقة على استمرار نشاط الشركة على الرغم من تحقيق خسائر تجاوزت نصف رأس المال.

القاهرة في : ١٥ مايو ٢٠١٩

مراقب الحسابات

صلاح الشرقاوى

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي رقم (٣٨٩)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٢٠)
صلاح الشرقاوى ومشاركوه

INPACT INTERNATIONAL



شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
"Univert Food Industries"

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعه لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	ايضاح	المعلومات	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	المرتبطة	
١٣٧,٦٢٦,٦٦٧	١٣٦,١٩٥,٧٠٥	(٥)	٣/١١	الأصول الغير متداولة
١٣٧,٦٢٦,٦٦٧	١٣٦,١٩٥,٧٠٥			أصول ثابتة بالصافي
				إجمالي الأصول الغير متداولة
				الأصول المتداولة
١٤,٣٤٧,٤٤١	١٧,٢١٧,٥٦٠	(٦)	٣/٦	المخزون
١٩,٧٢٢,١٤٢	٢٠,١١٦,٠١١	(٧)		العملاء وأوراق القبض
٥,٠٥٥,٩٠٠	٤,٥١١,٥١٥	(٨)	٣/١٨	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤,٥٣٤,٢٧٠	٤,٦٦٣,٣٧٩	(٩)		أصول ضريبية مستحقة
٤,١٥١,٥٩٧	٣,٩٥٠,٤١٦	(١٠)	٣/١٤	النقدية ومافي حكمها
٤٧,٨١١,٣٥٠	٥٠,٤٥٨,٨٨١			إجمالي الأصول المتداولة
١٨٥,٤٣٨,٠١٧	١٨٦,٦٥٤,٥٨٥			مجموع الاصول
				حقوق الملكية
٨٩,٨٠٦,١٧٢	٨٩,٨٠٦,١٧٢	(١١)		رأس المال المدفوع
٣٠,١٩٢٣	٣٠,١٩٢٣		٣/١٩	إحتياطي قانوني
١٦,١٣٩,١٢٩	١٦,١٣٩,١٢٩			ناتج تعديل تكلفة الاصول
(٣٤,٩٩٩,٣٣٨)	(٤٥,٩١١,٠١٤)			الخسائر المرحلة
(١٠,٩٠١,٦٧٦)	(٣,٦٢٦,٩٢١)			صافي الخسارة
٦٠,٣٤٦,٢١٠	٥٦,٧٠٩,٢٨٩			مجموع حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة :-
٢,١٠٨,١٤٤	٢,١٠٨,١٤٤	(١٢)	٣/١٥	دائنو شراء أصول ثابتة
٢,١٠٨,١٤٤	٢,١٠٨,١٤٤			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
١١١,٦٨٢,٢١٣	١١١,٦٨٢,٢١٣	(١٣)		جاري مساهمين
١٢١	١,٨٣٣,٧٧٨		٣/٧	بنوك سحب على المكشوف
٧٠٢,٧١٨	٧٠٢,٧١٨	(١٢)	٣/١٥	اقساط تستحق خلال عام
٩,٢١٧,٠٣٠	١٢,٠١٨,٧٦٦	(١٤)	٣/١٥	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٣٨١,٥٨١	١,٥٩٩,٦٧٧	(١٥)		إلتزامات ضريبية مستحقة
١٢٢,٩٨٣,٦٦٣	١٢٧,٨٣٧,١٥٢			إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢٥,٠٩١,٨٠٧	١٢٩,٩٤٥,٢٩٦			مجموع الإلتزامات
١٨٥,٤٣٨,٠١٧	١٨٦,٦٥٤,٥٨٥			مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

عفيف حسن عبد المجيد غنيم



(٢)

رئيس الحسابات

علي نعمان أحمد

٥/١٥

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
"Univert Food Industries"

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعه لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

المعلومات المرتبطة	إيضاح رقم	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٨/٠٣/٣١ جنيه مصري
٣/٥	(١٦)	١٤,٨٢٣,٠٧١	٥,٢٥١,٦١٢
	(١٧)	١٥,٦١١,١٥٥	٦,٩٨٦,٧٣١
		(٧٨٨,٠٨٣)	(١,٧٣٥,١١٩)
٣/١٨	(١٨)	(٩٠٩,٢٩٧)	(٧١٤,٥٧٠)
٣/١١		(٨٧,٢٤٣)	(٩٣,٥٩٠)
٣/١٨	(١٩)	(١,٥٧١,٢٥٧)	(١,٣٨٥,٧٩٠)
		(١,٠٥٦)	(٢١,٣٩٨)
	(٢٠)	٩٨,٨٩٦	٤٦,٦٩٤
		(٢٥,٣٨٣)	(١٠١,٥٧٨)
		(٣٤٣,٤٩٧)	—
		(٣,٦٢٦,٩٢١)	(٤,٠٠٥,٣٥١)
	(٢١)	(٠.٠٤٠)	(٠.٠٤٥)

المبيعات بالصافي

يخصم :-

تكلفة المبيعات

مجمّل الخسارة من النشاط

يضاف (يخصم) :-

مصروفات عمومية وإدارية

إهلاكات إدارية

مصروفات بيعية وتسويقية

فروق عملة

إيرادات أخرى

فوائد مدينة

خسائر بيع أصول

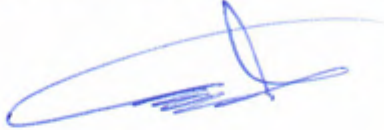
صافي الربح (الخسارة)

نصيب المسهم من صافي الربح (الخسارة)

- الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

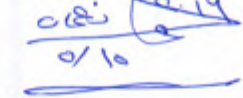
عفيف حسن عبدالمجيد غنيم





رئيس الحسابات

علي نعمان أحمد


٥/١٥

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
"Univert Food Industries"

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعه لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

المعلومات	رقم	٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١
المرتبطة	الإيضاح	جنيه مصري	جنيه مصري
		(٣,٦٢٦,٩٢١)	(٤,٠٠٥,٣٥١)
		<u>(٣,٦٢٦,٩٢١)</u>	<u>(٤,٠٠٥,٣٥١)</u>

ارباح (خسائر) الفترة
الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
اجمالي الدخل الشامل خلال الفترة

- الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

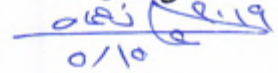
رئيس مجلس الإدارة

عفيف حسن عبدالمجيد غنيم



رئيس الحسابات

علي نعمان أحمد


٥/١٥

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
"Univert Food Industries"
"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	الخسائر المرحلة	نتائج تعديل تكلفة الأصول	الإحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩,٥٢٤,٣٦١	(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	(١٢,٠٩٨,٢٨٩)	١٦,١٣٩,١٢٩	٣٠١,٩٢٣	٨٩,٨٠٦,١٧٢
—	٢٤,٦٢٤,٥٧٥	(٢٤,٦٢٤,٥٧٥)	—	—	—
١,٧٢٣,٥٢٦	—	١,٧٢٣,٥٢٦	—	—	—
(٤,٠٠٥,٣٥١)	(٤,٠٠٥,٣٥١)	—	—	—	—
٦٣,٧٢٨,٥١٠	(٤,٠٠٥,٣٥١)	(٣٨,٥١٣,٣٦٣)	١٦,١٣٩,١٢٩	٣٠١,٩٢٣	٨٩,٨٠٦,١٧٢
٦٠,٣٤٦,٢١٠	(١٠,٩٠١,٦٧٦)	(٣٤,٩٩٩,٣٣٨)	١٦,١٣٩,١٢٩	٣٠١,٩٢٣	٨٩,٨٠٦,١٧٢
—	١٠,٩٠١,٦٧٦	(١٠,٩٠١,٦٧٦)	—	—	—
(١٠,٠٠٠)	—	(١٠,٠٠٠)	—	—	—
(٣,٦٢٦,٩٢١)	(٣,٦٢٦,٩٢١)	—	—	—	—
٥٦,٧٠٩,٢٨٩	(٣,٦٢٦,٩٢١)	(٤٥,٩١١,٠١٤)	١٦,١٣٩,١٢٩	٣٠١,٩٢٣	٨٩,٨٠٦,١٧٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
التغير في حقوق الملكية خلال الفترة
المحول للأرباح المرحلة
تسويات على الخسائر المرحلة
صافي أرباح (خسائر) الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
التغير في حقوق الملكية خلال الفترة
المحول للأرباح المرحلة
تسويات على الخسائر المرحلة
صافي أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً للمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

عفيف حسن عبدالمجيد عظيم



(٥)

رئيس الحسابات

علي نعمان أحمد

٥/١٥

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
"Univert Food Industries"
"شركة مساهمة مصرية"

خاضعه لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	إيضاح	المعلومات
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	المرتبطة
(٤,٠٠٥,٣٥١)	(٣,٦٢٦,٩٢١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١,٣٩٨	(١,٠٥٦)		أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١,٢٤٢,٣٢٤	١,٢٤٦,٦٨٥		تعديلات لتسوية أرباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
—	٣٤٣,٤٩٧		فروق عملة
(١,٧٩٠,٤٩٩)	(١٠,٠٠٠)		إهلاكات الأصول الثابتة
(٤,٥٣٢,١٢٨)	(٢,٠٤٧,٧٩٤)		خسائر رأسمالية
			تسويات على الخسائر المرحلة
			أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التدفقات من أنشطة التشغيل
٥٦٠,٠٦٥	(٢,٨٧٠,١١٩)		التغير في المخزون
١,٥١٥,٩٢٥	(٣٩٣,٨٦٩)		التغير في العملاء وأوراق القبض
١٤٤,٥٠٤	٥٤٤,٣٨٥		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٥,٥٧٣	(١٢٩,١٠٩)		التغير في أصول ضريبية مستحقة
٣,٦٦٢,١٦٨	٢,٨٠١,٧٣٦		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٧١,٥٧٣	٢١٨,٠٩٦		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
١,٨٠٧,٦٨٠	(١,٨٧٦,٦٧٤)		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :
(٢٦٢,٤٢٤)	(٢٥٤,٢٢٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :
—	٩٥,٠٠٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٦٢,٤٢٤)	(١٥٩,٢٢٠)		مقبوضات من إستبعادات أصول ثابتة
			صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار :
(١,٨٥٧,٩٤٣)	١,٨٣٣,٦٥٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(١,٨٥٧,٩٤٣)	١,٨٣٣,٦٥٧		مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
(٣١٢,٧١٧)	(٢٠٢,٢٣٧)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢١,٣٩٨)	١,٠٥٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١,٥٩٦,٧١٦	٤,١٥١,٥٩٧		فروق عملة
١,٢٦٢,٦٠١	٣,٩٥٠,٤١٦	١٠	صافي النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		٣/١٤	رصيد النقدية وما في حكمها في - آخر الفترة

- الإيضاحات المتممة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

عفيف حسن عبدالمجيد غنيم



رئيس الحسابات

على نعمان أحمد

١٩/٥/٢٠١٩

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية
"Univert Food Industries"

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية في تاريخ ٢٠٠٦/٦/١٢ قيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ١٣٠٠٨ بتاريخ ٢٠٠٦/٠٦/١٢ بتاريخ ٢٠١١/٣/١٣ تم التأشير فى السجل التجارى بإضافة اسم الشركة باللغة الانجليزية ليصبح يونيفيرت للصناعات الغذائية " Univert Food Industries " .

الأنشطة الرئيسية للشركة

يتمثل غرض الشركة فى التجارة العامة والتصدير وتوزيع وتسويق والبيع لكافة المنتجات والسلع والأجهزة والمعدات والخدمات وإدارة المشروعات فيمعدا الإستشارات القانونية وعمل دراسات الجدوى والدراسات التسويقية وتصميم النظم واللوائح والمشروعات التنموية والخدمات والصناعية والتجارية وتنظيم المعارض بشرط استصدار التراخيص اللازمة لكل معرض على حدة والحملات التسويقية والدعاية والاعلان للمشروعات الانتاجية وعلى الشركات الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها والتعبئة والتغليف والتصنيع للسلع والمنتجات الغذائية والصناعات المرتبطة بها وتم تعديل الغرض بأضافة النشاط التالي فى انتاج الأغذية الخاصة والمكملات الغذائية للأطفال والأمهات والمقرمشات والأغذية الصحية والاسنك والبسكويت والنشويات بكافة انواعها وانتاج المكرونة من السيمولينا والدقيق واستخراج ٧٢% أو دقيق الارز او الذرة وخلافة ومكرونة بخلاصات الخضر وبالإضافات الطبيعية والصحية المختلفة واقامة وتشغيل المطاحن لطحن جميع انواع القمح وانتاج السيمولينا والدقيق والنخالة .

مقر الشركة

يقع المقر الرئيسى للشركة فى القطعة ١٦، ١٧، ١٨ ب بالمنطقة الصناعية الثانية - مدينة بدر - القاهرة .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .
- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهى عملة التعامل للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

٣ - الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة فى الفترات المستقبلية.

وبجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التى تطرأ على التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يجرى خلالها مراجعة التقديرات. وفيما يلى الأحكام والتقديرات الرئيسية التى تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

٣-١ انخفاض قيمة ارصدة العملاء و الارصدة المدينة الاخرى

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني ، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الاعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

٣-٣ الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، وأضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

٤-٣ انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة النظرية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٥-٣ الاعتراف بالإيرادات

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
 - (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 - (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 - (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

٦-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً بصرف أولاً .

٧-٣ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والاقتراض بغوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل . ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويبرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

٨-٣ العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدّر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وترجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدّر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

٨-٣ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٨-٣ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

٩-٣ ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداذه لمصلحة الضرائب .

١٠-٣ ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .
يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١١-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط المتناقص طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي

البيان	العمر الافتراضي سنة	نسبة الإهلاك
أجهزة وحاسبات	٨	١٢.٥%
أجهزة كهربائية	٨	١٢.٥%
أثاث	١٠	١٠%
آلات ومعدات	١٧	٦%
مباني وإنشاءات	٥٠	٢%
وسائل نقل	٥	٢٠%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر اضمحلال بقيمة الدخل .

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

الأصول الثابتة - تابع

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٢-٣ أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الإنشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد).

١٣-٣ اضمحلال قيمة الأصول:

أ- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

ب- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسائر الأضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٤-٣ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

١٥-٣ الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

١٦-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات .

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٨-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٨-٣ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

١٩-٣ الاحتياطي القانوني: طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقطاع .

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق ، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات و التي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد :

٤-١ معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية :

يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل المصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل و عرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

٤-٢ معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

لغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

٤-٣ معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:

لغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل و يتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة و لا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

جهة وسلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٥/١١ طبقاً لمحضر مجلس الادارة رقم (٥) المنعقد في ذلك التاريخ

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univerf Food Industries "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتعلقة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩
(٥) الأصول الثابتة:

الإجمالي	وسائل نقل	الآت ومعدات خط، المكونة	الآت ومعدات خط أغذية خاصة وحديقة	الآت ومعدات خط التعبئة	أثاث	أجهزة كهربائية	أجهزة تليفون وحاسبات	مباني	أراضي	
جنية مصري					جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٣٧,٦٢٦,٦١٧	٣٣٤,٥٤٣	١٠٦,٥٣٤,٩٤٦	٧,٠٠٩,٤٨٦	١,٢٩٤,٠٨٩	٥٢٣,٨٧٥	٧٠٢,٥٦٣	١٠٢,٧٣٤	٨,٩٥٣,٤٣١	١٢,١٧١,٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٢٥٤,٢٢٠	—	١١,٤٠٠	—	—	١٩١,٥٢٠	٥١,٣٠٠	—	—	—	الإضافات خلال الفترة
٥٢٨,٠٠٠	—	٥٢٨,٠٠٠	—	—	—	—	—	—	—	الإستبعادات خلال الفترة
١٣٧,٣٥٢,٨٨٧	٣٣٤,٥٤٣	١٠٦,٠١٨,٣٤٦	٧,٠٠٩,٤٨٦	١,٢٩٤,٠٨٩	٧١٥,٣٩٥	٧٥٣,٨٦٣	١٠٢,٧٣٤	٨,٩٥٣,٤٣١	١٢,١٧١,٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٩/٠٣/٣١
١,٢٤٦,٦٨٥	١٦,٧٢٧	١,٠٧٩,٦٦١	٥٢,٥٧١	١٠,٤٨٣	١٦,٤٩٣	٢٢,٧٦٧	٣,٢١٦	٤٤,٧٦٧	—	أهلاك الفترة
٨٩,٥٠٣	—	٨٩,٥٠٣	—	—	—	—	—	—	—	مجموع أهلاك الإستبعادات
١,١٥٧,١٨٢	١٦,٧٢٧	٩٩,٠١٥٨	٥٢,٥٧١	١٠,٤٨٣	١٦,٤٩٣	٢٢,٧٦٧	٣,٢١٦	٤٤,٧٦٧	—	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٣/٣١
١٣٦,١٩٥,٧٠٥	٣١٧,٨١٦	١٠٥,٠٢٨,١٨٨	٦,٩٥٦,٩١٥	١,٢٨٣,٦٠٦	٦٩٨,٩٠٢	٧٣١,٠٩٦	٩٩,٥١٨	٨,٩٠٨,٦٦٤	١٢,١٧١,٠٠٠	الصافي في ٢٠١٩/٠٣/٣١
١٣٧,٦٢٦,٦١٧	٣٣٤,٥٤٣	١٠٦,٥٣٤,٩٤٦	٧,٠٠٩,٤٨٦	١,٢٩٤,٠٨٩	٥٢٣,٨٧٥	٧٠٢,٥٦٣	١٠٢,٧٣٤	٨,٩٥٣,٤٣١	١٢,١٧١,٠٠٠	الصافي في ٢٠١٨/١٢/٣١

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية **Univert Food Industries** " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩
 (٦) المخزون:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	جزئي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١١٦,٠٩٤		٥,٢٠٢,٦٠٠	مخزون خطى المكرونة
—		٣٣٠,٦٤٧	منتج تام
٧,٥٣٥,٥١٢		٨,٦٤٢,٦٣١	تحت التشغيل
١١,٦٥١,٦٠٦	١٤,١٧٥,٨٧٨		خامات ومستلزمات
			الإجمالي
٣٠,٣٧٧		٣٠٣,٨٠١	مخزون خط التعبئة والتغليف
١,٢٤٦,٢٠١		١,٣٥٨,٧١٨	منتج تام
١,٢٧٦,٥٧٨	١,٦٦٢,٥١٩		خامات ومستلزمات
			الإجمالي
٤٨٧,٣٤٧		٤٥٣,٣٥٢	مخزون خط الأغذية الخاصة
٤٨٧,٣٤٧	٤٥٣,٣٥٢		خامات ومستلزمات
			الإجمالي
٨٩,٩٨٢		٨٦,٧٥٦	مخزون خط الأغذية الخفيفة
٨٤١,٩٢٨		٨٣٩,٠٥٥	منتج تام
٩٣١,٩١٠	٩٢٥,٨١١		خامات ومستلزمات
١٤,٣٤٧,٤٤١	١٧,٢١٧,٥٦٠		الإجمالي
			الإجمالي

(٧) العملاء وأوراق القبض:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٩٩٧,٧٦٤	١٦,٥٣٠,٣٩٢	كبار العملاء
١,٢٩٥,٤٠٨	١,٣٩٥,٧٣٨	عملاء أخرى
٣٨٨,١١٨	٨٣٦,٤٩٧	عملاء تصدير
١,٠٤٠,٨٥٢	١,٣٥٣,٣٨٤	أوراق قبض وشيكات تحت التحصيل
١٩,٧٢٢,١٤٢	٢٠,١١٦,٠١١	

(٨) مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٤,٠٢٨	٦٨٢,٤٢٨	تأمينات لدى الغير
١,١٧٨,١١٣	٨٢٨,١٦٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,٢٠٣,٧٦٠	٣,٠٠٠,٩٢٤	مدينون متنوعون
٥,٠٥٥,٩٠١	٤,٥١١,٥١٥	

(٩) أصول ضريبية مستحقة:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٥,٨٤٣	٧٥٤,٣٥٠	ضرائب خصم المنبع
٤٤,٨١٣	٤٤,٨١٣	ضريبة الإضافة
٣,٨٦٣,٦١٤	٣,٨٦٤,٢١٦	ضريبة القيمة المضافة (المبيعات)
٤,٥٣٤,٢٧٠	٤,٦٦٣,٣٧٩	

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

(١٠) النقدية وما في حكمها:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك عملة محلية
٢,٢٣٤,٥٨٢	٣,٥٢١,٦٦٩	بنوك عملة اجنبية
١,٦٤٢,٠٣٨	٢٤,٢٤٤	النقدية بالصندوق
٢٧٤,٩٧٧	٤٠٤,٥٠٣	
<u>٤,١٥١,٥٩٧</u>	<u>٣,٩٥٠,٤١٦</u>	

(١١) رأس المال

- بلغ رأس المال المرخص به ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه " فقط مائة مليون جنيهاً مصرياً لا غير " .
- " بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٨٩,٨٠٦,١٧٢ جنيه " فقط تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة آلاف ومائة إثنتان وسبعون جنيهاً مصرياً لا غير " بعدد ٨٩,٨٠٦,١٧٢ سهم " فقط تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة آلاف مائة إثنتان وسبعون سهم " القيمة الاسمية لكل منها ١ جنيه.

الاسم	نوع المساهمة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري
شركة السمح المنطقة الحرة المحدودة الامارتية	مكتتب	٣٧.٨٦%	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
محمد أحمد سعيد باسمح	مكتتب	٣٢.٢٩%	٢٩,٠٠٠,٤٦٠	٢٩,٠٠٠,٤٦٠
شركة السمح للتجارة المحدودة السعودية	مكتتب	١٦.٧٠%	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة المستقبل للتجارة والصناعة	مكتتب	٥.٥٣%	٤,٩٧٠,٠٠٠	٤,٩٧٠,٠٠٠
آخرين	مكتتب	٧.٦١%	٦,٨٣٥,٧١٢	٦,٨٣٥,٧١٢
		١٠٠.٠٠%	٨٩,٨٠٦,١٧٢	٨٩,٨٠٦,١٧٢

(١٢) داننوا شراء اصول ثابتة:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	اجمالي الالتزامات *
٢,٨١٠,٨٦٢	٢,٨١٠,٨٦٢	يخصم :-
٧٠٢,٧١٨	٧٠٢,٧١٨	اقساط تستحق خلال العام - التزامات متداوله
<u>٢,١٠٨,١٤٤</u>	<u>٢,١٠٨,١٤٤</u>	اقساط طويلة الاجل

* تتمثل في ضريبة المبيعات المستحقة على الاصول الثابتة المستوردة من الخارج ويتم سدادها على اقساط سنوية .

(١٣) جاري المساهمين:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شركة السمح للتجارة المحدودة
٩٨,١٦٣,٢١٦	٩٨,١٦٣,٢١٦	شركة المستقبل للتجارة
٦,٤٧٨,٢٤٨	٦,٤٧٨,٢٤٨	م/ أمين عبد الخالق حسن
٢,٠٥٥,٧٢١	٢,٠٥٥,٧٢١	أ/ أسامة عبد العزيز عطيه شرف
٤,٩٨٥,٠٢٨	٤,٩٨٥,٠٢٨	
<u>١١١,٦٨٢,٢١٣</u>	<u>١١١,٦٨٢,٢١٣</u>	

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩

(١٤) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٣٨٠,٩٥٥	٤,٦٠٩,٢٨٣	الموردين
٢,١٧٧,٥٩٧	٤,٥٩٥,٦٥٠	أوراق دفع
١٤١,٠٤٤	١٤١,٠٤٤	ذمم إداريين
٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	تأمينات للغير
٣,٥١٠,٦٣٤	٢,٦٦٥,٩٩٠	دائنون متنوعون
<u>٩,٢١٧,٠٣٠</u>	<u>١٢,٠١٨,٧٦٧</u>	

(١٥) التزامات ضريبية مستحقة:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٤٢,٤٩٨	١,٠٠٢,٦٥٩	ضرائب كسب عمل
٤٣٢,٦٨٣	٥٨٨,٦١٨	ضرائب خصم منبع
٦,٤٠٠	٨,٤٠٠	ضرائب دمغة
<u>١,٣٨١,٥٨١</u>	<u>١,٥٩٩,٦٧٧</u>	

(١٦) المبيعات بالصافي:

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥,٤٢٨,٩٥٨	١٥,١٤٧,٨٢٠	اجمالي المبيعات
١٤٧,٣٦٤	٣٢٤,٧٤٩	يخصم :-
٢٩,٩٨٢	—	مردودات مبيعات (مرتجعات عن مبيعات سنة سابقة)
<u>٥,٢٥١,٦١٢</u>	<u>١٤,٨٢٣,٠٧١</u>	خصم مسموح به
		صافي المبيعات

(١٧) تكلفة المبيعات:

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
—	١٤,٣٤٧,٤٤٠	مخزون اول الفترة
—	١٥,١٥٠,١٣١	يضاف :-
٤,٧٨٩,٩٨٣	—	مشتريات
١,١٤٨,٧٣٤	١,١٥٩,٤٤٢	تكلفة البضاعة المباعة
٤٣,٦٦٧	١٩٤,٢٥٢	اهلاكات مباشرة
١,٠٠٤,٣٤٧	١,٩٧٧,٤٥٠	مصروفات مخازن
—	١٧,٢١٧,٥٦٠	مصروفات صناعية
<u>٦,٩٨٦,٧٣١</u>	<u>١٥,٦١١,١٥٥</u>	يخصم :-
		مخزون اخر الفترة

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩
(١٨) مصروفات عمومية وإدارية:

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٣٤٢	٦,١٧٠	وقود وزيوت
٤٨,١٣٥	١٣,٦٨٨	صيانته وقطع غيار سيارات
٢,١٠٤	٧,٩٤٩	صيانة وأصلاح
٥٠,٦٤٨	٥١,٧٢٧	رسوم وأشتراكات
١٢,٩٨٢	٢٧,٢٣٠	انتقالات
٣,٤٠٠	١,٨٠٠	أكراميات
٣,٥١٦	٧٠٥	علاج
٢٤٩,٣٦١	٢٧٥,٩٠١	مرتبات
—	١٥٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
٢,٤٦٣	٢,٨١٧	صندوق إعانات الطوارئ
١٢,٦٥٤	١٦,٨٧٧	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
١٠٤,١٣٣	١١٠,٦٠٨	كهرباء
٦,٠٨٦	٦,٥٨٤	مياه
١٢,٢٧١	١١,٦٨٤	م.تليفون وفاكس
٢٥٥	١,٣٦٠	جراج
٥,٣٥٣	—	غاز
٤٢,٩٨٤	٢٩,٥٥٠	إيجار
٨٤١	—	بدل خزينة
١,٦٠٩	١,٢٨٠	م/ نظافة
٢,٥٤٩	١,٦٢٢	ضيافة
٤,٣٢٠	٨,١٤٢	م. كمبيوتر
٨,١٣٩	١٣,٤٢٨	أدوات مكتبية
٥,٤٧٠	٢٩,٦٤٠	مطبوعات
—	٣٦,٩٨٩	الأجر الإضافي
١٥,٨٣١	٢٤,٩٧١	م.بنكية
٥	٢٩	مزايا عينية
١٩	٢٤	بريد ودمغة
١٧٥	١,٥٠٠	نقل ومشال
—	١٥,٥٧٥	حافز
٢٧,٣٠٠	٤,٢٥٠	أتعاب مهنية
٢,١٤٦	١٠,٨٤٠	إستشارات
١,٤٣٠	١٨	م.معامل
٢١,٠٠٠	١,٤٠٠	دعاية وإعلان
٤٣,٠٥٠	٤٤,٩٤٢	وثائق تأمين
٧١٤,٥٧٠	٩٠٩,٢٩٧	

(١٩) مصروفات بيعية وتسويقية:

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٤٢١	١١٥,٨١٩	وقود وزيوت
٢٦٨,٢٤٣	٢٢٣,٦٦٠	أجور ومرتبات
٤٤,٥٢٣	٨٩,٧٠٤	عمولات
٢٢,٩١٥	٢٠٣,٥٩٨	نقل ومشال داخلي
٥١٧,٣٣٧	٣٢٨,٧٣٧	مصروفات مدفوعة مقدما لانشطة التسويق
٤٤٤,٣٥١	٦٠٩,٧٣٩	مصروفات اخرى
١,٣٨٥,٧٩٠	١,٥٧١,٢٥٧	

شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية Univert Food Industries " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس سنة ٢٠١٩
(٢٠) الإيرادات الأخرى

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	بيع مخلفات
٤٦,٦٩٤	٩٨,٨٩٦	
٤٦,٦٩٤	٩٨,٨٩٦	

(٢١) نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة):

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	صافي الربح (الخسارة)
(٤,٠٠٥,٣٥١)	(٣,٦٢٦,٩٢١)	يقسم:-
٨٩,٨٠٦,١٧٢	٨٩,٨٠٦,١٧٢	عدد الاسهم
(٠.٠٤٥)	(٠.٠٤٠)	نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

(٢٢) الموقف الضريبي:

أولاً : ضريبة الدخل :

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية
لم يتم فحص الشركة حتى الان

ثانياً : ضريبة الأجور و المرتبات:

تم فحص ضريبة كسب العمل منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وهي الان منظورة امام لجان الطعن

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة:

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية

(٢٣) الادوات المالية:

تتمثل الادوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء ، المخزون والمصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية قروض قصيرة الأجل ، الموردين وأوراق الدفع ، المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة أخرى .

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من مصروفات وإيرادات .

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

(٢٤) إدارة المخاطر:

أ - مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق .

ب - مخاطر الائتمان المتعلقة بحسابات البنوك

تسعى الشركة للحد من مخاطر الائتمانية المتعلقة بالبنوك بالتعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الجيدة .

ج - مخاطر السيولة

تراقب الشركة مخاطرهما في العجز في المبالغ النقدية باستخدام أداة تخطيط السيولة المتكررة